




	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Consecutivo No.	028	Fecha de Emisión del Informe	Día	03	Mes	09	Año	2025
-----------------	-----	------------------------------	-----	----	-----	----	-----	------

INFORME FINAL AUDITORÍA SEGUIMIENTO PLATAFORMA GESPROY-SGR-UD 2025

Proceso/Dependencia:	PROCESO: PEI - PLANEACIÓN ESTRATÉGICA E INSTITUCIONAL	Líder:	RECTORÍA
		Gestor:	JEFE OFICINA ASESORA DE PLANEACIÓN - OAP
Objetivo:	Verificar la información cargada en la plataforma GESPROY de los proyectos de inversión del Sistema General de Regalías - SGR suscritos por la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con corte al I trimestre de 2025.		
Alcance:	Revisar y realizar el seguimiento a la información cargada en la plataforma GESPROY de los proyectos de inversión del Sistema General de Regalías – SGR, suscritos por la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con corte al I trimestre del 2025.		
Criterios:	<p>Ley 87 de 1993, “Por lo cual se establecen las normas para el ejercicio de control interno en las entidades y organismos del estado y se dictan otras disposiciones Art. 12 Literal i) Evaluar y verificar la aplicación de los mecanismos de participación ciudadana, que, en desarrollo del mandato constitucional y legal, diseñe la Entidad correspondiente”.</p> <p>Acto legislativo 5 de 2011, “Por medio del cual se constituye el sistema general de regalías, se modifican los artículos 360 y 361 de la constitución política y se dictan otras disposiciones sobre el régimen de regalías y compensaciones”.</p> <p>Ley 1530 de 2012, “Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del sistema general de regalías”. Artículos del 106 al 126 y 128 para efectos de la transitoriedad de los procedimientos administrativos.</p> <p>Decreto 1949 de 2012, “Por la cual se reglamenta parcialmente la Ley 1530 de 2012 en materia presupuestal y se dictan otras disposiciones, artículo 72”.</p>		

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	
	Decreto 814 de 2014, “ <i>Por el cual se modifican parcialmente los Decretos 1949 de 2012 y 414 de 2013 y se dictan otras disposiciones, en relación con el Sistema General de Regalías, artículo 68</i> ”.		
	Circular 0062 de 2013, “ <i>Herramienta informática de gestión y monitoreo a la ejecución de proyectos (GESPROY-SGR)</i> ”.		
	Ley 2056 de 2020 del 30 de septiembre, “ <i>Por la cual se regula la organización y el funcionamiento del Sistema General de Regalías</i> ”		
	Resolución 0226 del 30 de enero de 2024 del Departamento Nacional de Planeación - DNP, “ <i>Por la cual se adopta la metodología para la medición del desempeño en la gestión de los proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías, de conformidad con el artículo 169 de la Ley 2056 de 2020, se derogan las Resoluciones 2991 de 2021 y 1148 de 2022 y se dictan otras disposiciones</i> ”.		
	ACUERDO del CSU No. 03 (11 de marzo de 2015) “ <i>Por el cual se expide el Estatuto de Contratación de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas</i> ”		
	Resolución de Rectoría 0163 del 09 de mayo de 2019, “ <i>Por la cual se ajusta el Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas – SIGUD, se implementa el Modelo Integrado de Planeación y Gestión – MIPG, como su Marco de Referencia, y se crea el Comité Institucional de Gestión y Desempeño</i> ”.		
	Plan Anual de Auditorías PAA 2025, “ <i>Por la cual se programa realizar actividades de gestión y seguimiento a la ejecución de proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías, a través del aplicativo GESPROY- SGR del DNP</i> ”.		
	Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023. “ <i>Por la cual se establecen directrices generales para la identificación, creación, elaboración, normalización, revisión, aprobación y control de documentos del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas</i> ”		
	Ley 80 de 1993 “ <i>Por la cual se expide el Estatuto General de Contratación de la Administración PÚBLICA</i> ”		
	Ley 1150 de 2007 “ <i>Por medio de la cual se introducen medidas para la eficiencia y la transparencia en la Ley 80 de 1993 y se dictan otras</i>		

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	 SIGUD <small>Sistema Integrado de Gestión</small>
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	
	<p><i>disposiciones generales sobre la contratación con Recursos Públicos”.</i></p> <p>Decreto 1082 de 2015 "<i>Por medio del cual se expide el decreto único reglamentario del sector Administrativo de Planeación Nacional</i>"</p> <p>Resolución 0226 del 30 de enero de 2024 del Departamento Nacional de Planeación - DNP, “<i>Por la cual se adopta la metodología para la medición del desempeño en la gestión de los proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías, de conformidad con el artículo 169 de la Ley 2056 de 2020, se derogan las Resoluciones 2991 de 2021 y 1148 de 2022 y se dictan otras disposiciones</i>”.</p>		

1. ASPECTOS GENERALES


La Oficina de Control Interno - OCI, en cumplimiento de sus funciones y de acuerdo a lo dispuesto en la Ley 87 de 1993 «Por la cual se establecen normas para el ejercicio del control interno en las entidades y organismos del Estado y se dictan otras disposiciones», y el Decreto 1499 de 2017 «Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública», asume los compromisos con la eficiencia, la transparencia y la rendición de cuentas en la gestión de los recursos públicos; así como con la responsabilidad que tienen todos los servidores públicos y colaboradores de la Universidad Distrital.

En cumplimiento de su misión, y conforme al Plan Anual de Auditorías para la vigencia 2025, aprobado en el Primer Comité Coordinador de Control Interno, la Oficina de Control Interno – OCI desarrolló una auditoria de seguimiento al Índice de Gestión de Proyectos de Regalías – IGPR, correspondiente a los años 2024 y 2025 (con corte al primer trimestre).

Con el propósito de fortalecer la comprensión sobre el funcionamiento del Sistema General de Regalías (SGR) y su articulación con la planeación del desarrollo en Colombia, a continuación, se presentan y definen algunos conceptos clave.

1.1. Departamento Nacional de Planeación (DNP) de Colombia

Es un organismo técnico del Gobierno Nacional encargado de coordinar y orientar la planeación del desarrollo económico, social y ambiental del país. Su objetivo principal es formular, evaluar y hacer seguimiento a las políticas públicas, planes, programas y proyectos que promuevan el desarrollo sostenible y la equidad territorial. Entre sus funciones clave se encuentra la coordinación de la formulación del Plan Nacional de Desarrollo, la definición de lineamientos de política económica y social, y el apoyo técnico a entidades del orden nacional y territorial

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

1.2. Sistema General de Regalías (SGR)

El Sistema General de Regalías (SGR) está regulado por los artículos 360 y 361 de la Constitución Política de Colombia y por la Ley 2056 del 30 de septiembre de 2020. Esta normativa tiene como propósito establecer la distribución, objetivos, fines, administración, ejecución, control, uso eficiente y destinación de los ingresos derivados de la explotación de los recursos naturales no renovables. El conjunto de ingresos, asignaciones, órganos, procedimientos y regulaciones que conforman el SGR busca garantizar que dichos recursos sean utilizados de manera eficiente y con un enfoque estratégico para el desarrollo del país.

Finalmente, el SGR promueve el desarrollo y la competitividad regional de todas las entidades territoriales fortaleciendo la equidad regional mediante la integración de entidades territoriales en proyectos comunes. Esto se logra a través de la coordinación y planeación conjunta de la inversión de los recursos, priorizando grandes proyectos de desarrollo que generen impacto positivo y sostenible en las regiones beneficiarias.

1.3. Plataforma GESPROY SGR



Es la plataforma tecnológica desarrollada por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) con el propósito de facilitar a las entidades ejecutoras la gestión en tiempo real de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías. Esta herramienta permite no solo el seguimiento detallado de la ejecución de los proyectos, sino también la consolidación de información clave sobre los resultados de las inversiones realizadas en todo el territorio nacional.

De esta manera, GESPROY SGR se constituye en un instrumento fundamental para garantizar la transparencia, eficiencia y trazabilidad en el uso de los recursos del SGR, fortaleciendo los procesos de planeación, control y evaluación de la inversión pública.

1.4. El Índice de Gestión de Proyectos de Inversión de Regalías (IGPR)

Es un indicador de desempeño que permite medir la eficiencia de las entidades públicas y privadas que actúan como beneficiarias o ejecutoras de proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR). Este índice evalúa el cumplimiento de la planeación del proyecto en aspectos fundamentales como los costos, las actividades programadas y los entregables (productos o servicios) definidos durante la etapa de formulación.

El IGPR tiene como propósito proporcionar una herramienta objetiva para hacer seguimiento a la gestión de los proyectos de inversión, promoviendo la mejora continua en su ejecución y garantizando un uso más eficiente, transparente y responsable de los recursos públicos. Esta metodología se encuentra regulada por la Resolución 226 de 2024, emitida por el Departamento Nacional de Planeación, la cual establece los lineamientos para la medición del desempeño en la gestión de los proyectos financiados con regalías.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001- FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

1.5. Dirección de Seguimiento, Evaluación y Control del Sistema General de Regalías (DSEC)

Esta dirección hace parte del Departamento Nacional de Planeación (DNP) es responsable de realizar el seguimiento técnico, físico y financiero de los proyectos financiados con recursos del SGR, la DSEC monitorea en tiempo real la ejecución de los proyectos, revisando que la información reportada por las entidades ejecutoras en el sistema GESPROY SGR sea coherente con los avances reales, los costos, las actividades y los entregables definidos en la etapa de formulación.



El seguimiento realizado evaluó el desempeño institucional en la ejecución de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías, identificando oportunidades de mejora, mediante la emisión de recomendaciones orientadas al fortalecimiento de los procesos de planeación, ejecución, seguimiento y cierre de proyectos, con el fin de contribuir al logro de los objetivos institucionales y al uso eficiente de los recursos públicos.
(<https://www.sgr.gov.co/Vigilancia/Medici%C3%B3ndeDesempe%C3%B1oIGPR.aspx>)

2. METODOLOGIA

- **Levantamiento de información:** Se recopilaban datos oficiales divulgados por el Departamento Nacional de Planeación (DNP) mediante GESPROY, una herramienta tecnológica del DNP que permite a las entidades ejecutoras administrar y reportar información relacionada con los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR). Esta plataforma integra información sobre la planificación, contratación y ejecución de los proyectos, facilitando su monitoreo. Los datos corresponden al primer trimestre del año 2025.
- **Evaluación cuantitativa:** Se analizaron los indicadores de desempeño a partir de los puntajes obtenidos en el IGPR, la cobertura de los proyectos, el volumen de recursos ejecutados y la cantidad de iniciativas asociadas.
- **Evaluación cualitativa:** Se llevó a cabo un análisis interpretativo del comportamiento del desempeño por trimestres y anualidades, identificando patrones y tendencias históricas, y contrastándolos con el marco normativo vigente y las mejores prácticas en gestión pública.
- **Análisis comparativo a nivel nacional:** Se desarrolló un estudio comparativo del desempeño de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, frente al promedio nacional, evaluando su posicionamiento relativo dentro del contexto del Sistema General de Regalías.

3. ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN

De acuerdo con la información registrada en la plataforma GESPROY SGR, con corte al primer trimestre del año 2025, se identifican un total de cinco (5) proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías, asociados a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, entidad identificada con el código 6666714.

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-001-FR-004		 Sistema Integrado de Gestión		
	Macroproceso: Evaluación y Control		Versión: 02				
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015				
Codigo BPIN	Nombre Proyecto	Estado	ValorTotal	Sector	Vigencia	Ejecucion Fisica	Ejecucion Financiera
2020000100371	Formación de capital humano de alto nivel en doctorado para el desarrollo regional - UDFJC II Corte a nivel Nacional - Arauca, Huila, Bogota, Bolívar, Meta	EN EJECCIÓN	\$ 1.458.838.911,84	Ciencia, Tecnología e innovación	2021	91%	76%
2019000100027	Formación de capital humano de alto nivel en doctorado para el desarrollo regional, UDFJC, a nivel Nacional - Cundinamarca, Vaupes, Tolima, Bogota	EN EJECCIÓN	\$ 1.218.668.841,00	Ciencia, Tecnología e innovación	2020	88%	82%
2023000100003	Implementación de Validación Comercial de Prototipo de Descarbonización con Tecnologías Blockchain para la Protección de Ecosistemas Estratégicos del Sector Agropecuario en la Región Pacifico - Cauca	EN EJECCIÓN	\$ 6.529.993.115,21	Ciencia, Tecnología e innovación	2024	74%	62%
2020000050041	Construcción y Dotación de mobiliario del Edificio de Laboratorios e Investigación de la Facultad de Ingeniería de la UDFJC Bogotá	EN EJECCIÓN	\$ 112.333.623.297,00	Educacion	2021	31%	45%
2020000100355	Fortalecimiento de capacidades institucionales en I+D de la UDFJC a partir de una unidad de prototipado e innovación que atienda los focos temáticos de CTel en Bogotá	TERMINADO	\$ 2.192.960.861,31	Ciencia, Tecnología e innovación	2021	100%	100%

Fuente: (GESPROY/DNP - 2025)



En el marco de la inversión en **Ciencia, Tecnología e Innovación**, se tienen cuatro (4) proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías, por un valor total de \$11.400 millones de pesos. De estos, tres (3) se encuentran actualmente en ejecución y uno (1) en estado Terminado. Adicionalmente, en el sector **Educación**, se registra un proyecto en ejecución por un valor de \$112.333 millones de pesos, lo que evidencia el compromiso institucional con el fortalecimiento de capacidades científicas y educativas en el país.

Como parte del proceso de auditoría, se realiza un análisis detallado de los contratos asociados a cada uno de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías. Este análisis tiene como objetivo evaluar el nivel de ejecución física y financiera de los proyectos, verificando la coherencia entre los avances reportados, los recursos ejecutados y los compromisos contractuales adquiridos.

3.1. Proyecto BPIN 2019000100027 “Formación de capital humano de alto nivel en doctorado para el desarrollo regional, Universidad Distrital Francisco José de Caldas, a nivel Nacional” con un presupuesto total de \$ 1.218.668.841 pesos y una ejecución física del 88% y una ejecución financiera del 82%.

contrato	beneficiario/contratista	valor contratado	supervisor	objeto	pólizas/garantías
1	Carolina Suarez Roldan	\$ 250.641.975	Francisco Santamaria Pedrahit Programa de Doctorado en Ingeniería Cargo: Director	Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto , orientado a la financiación de los rubros: Pago de matrícula, sostenimiento mensual y pasantía en el exterior, en beneficio de la becaria Carolina Suarez Roldan identificada con cédula número 1.110.446.372 APOYO MATRÍCULA	
2	Marcia Ivonne Lara Silva	\$ 210.219.150		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto SOSTENIMIENTO	
3	Hector Guillermo Parra Peñuela	\$ 210.219.150		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto PASANTIA EN EL EXTERIOR	
4	Harker Sanchez Orlando	\$ 210.219.150		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto PAGO MATRÍCULA	
5	Giral Ramirez Diego Armando	\$ 210.219.150		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto PASANTIA EN EL EXTERIOR	
CPS 001-2020	Fulton Enrique López Sevillaño	\$ 13.167.045	cps del 2020	prestar sus servicios asistenciales de apoyo a la gestión, de manera autónoma e independiente, para llevar a cabo los procesos administrativos y financieros requeridos por la Universidad en consonancia con las exigencias del Sistema General de Regalías (SGR), en lo relacionado con la ejecución, composición presupuestal, giro de recursos y procesos contractuales a que haya lugar,	Cumplimiento
CPS 001-2021	Galvis Perez Sully Tatiana	\$ 27.255.780	cps del 2021	prestar sus servicios asistenciales de apoyo a la gestión, de manera autónoma e independiente, para llevar a cabo los procesos administrativos y financieros requeridos por la Universidad en consonancia con las exigencias del Sistema General de Regalías (SGR), en lo relacionado con la ejecución, composición presupuestal, giro de recursos y procesos contractuales a que haya lugar,	Cumplimiento

Fuente: (GESPROY/DNP - 2025)

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

Los contratos realizados mediante contratación directa suman en total \$ 1.131.941.400 millones lo que deja un presupuesto de \$ **86.727.441** millones sin asignación a la fecha.



3.2. Proyecto BPIN 2020000100371 “Formación de capital humano de alto nivel en doctorado para el desarrollo regional - Universidad Distrital Francisco José de Caldas II Corte a nivel Nacional” con un presupuesto total de \$ \$ 1.458.838.912 pesos y una ejecución física del 91% y una ejecución financiera del 76%.

contrato 2021	beneficiario/contratista	valor contratado	supervisor	objeto
6	Castañeda Trujillo Jairo Enrique	\$ 213.655.210		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto identificado con código BPIN 2020000100371 denominado ¿, orientado a la financiación de los rubros: Pago de matrícula, sostenimiento mensual y pasantía en el exterior, en beneficio del becario Jairo Enrique Castañeda Trujillo identificado con cédula número 79.759.331
7	Sanchez Espitia Keilyn Julieth	\$ 213.655.210		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto identificado con código BPIN 2020000100371 denominado, orientado a la financiación de los rubros: Pago de matrícula, sostenimiento mensual y pasantía en el exterior, en beneficio de la becaria Keilyn Julieth Sánchez Espitia identificada con cédula número 1.024.534.900
8	Cifuentes Gomez Leidy Jhoanna	\$ 213.655.210		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto identificado con código BPIN 2020000100371 denominado, orientado a la financiación de los rubros: Pago de matrícula, sostenimiento mensual y pasantía en el exterior, en beneficio de la becaria Leidy Jhoanna Cifuentes Gomez identificada con cédula número 1.072.649.705
9	Cabrejo Ruiz Pedro Alfonso	\$ 213.655.210		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto, orientado a la financiación de los rubros: Pago de matrícula, sostenimiento mensual y pasantía en el exterior, en beneficio del becario Pedro Adolfo Cabrejo Ruiz identificado con cédula número 79.640.130
10	Pinzon Lizarazo Oscar Daniel	\$ 198.808.994		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto identificado con código BPIN 2020000100371 denominado, orientado a la financiación de los rubros: Pago de matrícula, sostenimiento mensual y pasantía en el exterior, en beneficio del becario Oscar Daniel Pinzón Lizarazo identificado con cédula número 80.821.025
11	Quintana Arias Ronald Fernando	\$ 213.655.210		Aceptación de reglamento de condonación y condiciones de compromiso Beca ¿ Crédito condonable en el marco del proyecto, orientado a la financiación de los rubros: Pago de matrícula, sostenimiento mensual y pasantía en el exterior, en beneficio del becario Ronald Fernando Quintana Arias identificado con cédula número 80.236.392

Fuente: (GESPROY/DNP - 2025)

Los contratos realizados mediante contratación directa suman en total \$ 1.267.085.044 millones donde resulta un presupuesto de \$ **191.753.868** millones sin asignación a la fecha.

3.3. Proyecto BPIN 2020000050041 “Construcción y Dotación de mobiliario del Edificio de Laboratorios e Investigación de la Facultad de Ingeniería de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas Bogotá” con un presupuesto total de \$ 112.333.623.297 millones de pesos y una ejecución

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

física del 31% y una ejecución financiera del 45%.

contrato	beneficiario/contratista	valor contratado	Modalidad contratación	supervisor	objeto	pólizas/garantías
1057-2022	CONSORCIO SAN JAVIER	\$ 87.799.811.984	Contratación Régimen Especial – Ejecutor Público		contratar por el sistema de administración delegada, la construcción y dotación del edificio de laboratorios e investigación de la facultad de ingeniería de la universidad	Responsabilidad Civil Extracontractual y Cumplimiento
1058-2022	CONSORCIO LABORATORIOS UD	\$ 6.569.120.586	Contratación Régimen Especial – Ejecutor Público		realizar la interventoría técnica, administrativa, financiera, ambiental y jurídica al contrato que tendrá como objeto contratar , por el sistema de administración delegada, la construcción y dotación del edificio de laboratorios e investigación de la	Responsabilidad Civil Extracontractual y Cumplimiento
1656-2021	EMPRESA DE RENOVACION Y DESARROLLO URBANO DE BOGOTA D.C.	\$ 5.679.338.072	Contratación directa	Carlos Ramon Bernal jefe de la Oficina de Planeacion	contratar la gestión integral y la prestación de servicios especializados de asistencia técnica, jurídica, administrativa, financiera y ambiental para desarrollar el proyecto de construcción y dotación del edificio de laboratorios e investigación de la facultad de ingeniería de la universidad	Responsabilidad Civil Extracontractual y Cumplimiento

Fuente: (GESPROY/DNP - 2025)

Los contratos realizados suman en total \$ 100.048.270.642 millones resultando un presupuesto de **\$12.285.352.655** millones sin asignación a la fecha.



3.4 Proyecto BPIN 2023000100003 “Implementación de validación comercial de prototipo de descarbonización con tecnologías blockchain para la protección de ecosistemas estratégicos del sector agropecuario en la región pacífico - Cauca” con un presupuesto total de \$ 6.529.993.115 millones de pesos y una ejecución física del 74% y una ejecución financiera del 62%.

contrato	beneficiario/contratista	valor contratado	supervisor	objeto
1	Karen Margarita Arias Rodriguez	\$ 41.313.192	Edwin Rivas Trujillo Director I3+	para apoyar la puesta en marcha del laboratorio de pruebas y apoyo en la implementación de procesos de validación y verificación colaborativa, apoyar a la dirección del proyecto
2	Makersi S.A.S	\$ 351.266.590		el contratista se compromete a prestar sus servicios profesionales de forma autónoma e independiente para la dirección del proyecto a nivel técnico y gestión de la puesta en marcha del proyecto
3	Dumar Rodriguez Juan Camilo	\$ 332.000.000		apoyo a la supervisión técnica y administrativa y a la puesta en marcha del proyecto
4	Corporacion Innprende	\$ 295.551.017		el contratista se compromete a prestar sus servicios técnicos de forma autónoma e independiente para el apoyo administrativo y financiero para el seguimiento a la ejecución y puesta en marcha del proyecto
5	Nayive Nieves Pimiento	\$ 1.042.679.171		aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la universidad distrital francisco jose de caldas y nodriza fabrica de proyectos s.a.s con el fin de realizar conjuntamente el proyecto
6	Neptura Zomac S.A.S	\$ 2.445.376.020		aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre la universidad distrital francisco jose de caldas y neptura zomac s.a.s con el fin de realizar conjuntamente el proyecto de inversion "implementacion de validacion comercial de prototipo de descarbonizacion con tecnologias blockchain para la proteccion de ecosistemas estrategicos del sector agropecuario en la region pacifico-cauca
7	Alvarez Correa Julian Andres	\$ 84.000.000		el contratista se compromete a prestar sus servicios profesionales de forma autónoma e independiente desarrollando actividades de apoyo desde el área administrativa, logística y financiera que contribuyan al seguimiento de la ejecución y puesta en marcha del proyecto
8	Salazar Giraldo Alvaro Javier	\$ 48.000.000		apoyar el área jurídica, administrativa y financiera que permita el seguimiento a la ejecución y puesta en marcha del proyecto

Fuente: (GESPROY/DNP - 2025)



Los contratos realizados suman en total \$ 4.640.185.990 millones resultando un presupuesto de **\$ 1.889.807.125** millones sin asignación a la fecha.

Proyecto BPIN 2020000100355 “Fortalecimiento de capacidades institucionales en I+D de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas a partir de una unidad de prototipado e innovación que atienda los focos temáticos de CTeI en Bogotá” el cual se encuentra en estado **Terminado** y conto con un presupuesto total de \$ \$ 2.192.960.861 millones de pesos su ejecución física y financiera se



 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-001-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

encuentran al 100%.

contrato	beneficiario contratista	valor contratado	supervisor	objeto	Modalidad de contratación	pólizas garantías
02-2021	Rodríguez Rodríguez Milena Piedad	\$ 63.607.427	Henry Montaña Quintero Director de Proyecto	Apoyar de manera autónoma e independiente el proceso de supervisión de la ejecución de actividades y contratos celebrados en el marco del proyecto ¿Fortalecimiento de capacidades institucionales en I+D de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas a partir de una unidad de prototipado e innovación que atienda los focos temáticos de CTel en Bogotá¿ (BPIN 202000100355), de tal manera que se de soporte al ordenador de gasto y supervisor general del proyecto en lo relacionado al cumplimiento de metas y objetivos establecidos en el proyecto, así como el recibo a satisfacción de los entregables al momento del trámite del desembolso.	Contratación directa	Cumplimiento
02-2021	Porras Styles Paola	\$ 51.313.560	Henry Montaña Quintero -director de Proyecto	el contratista se compromete a prestar sus servicios profesionales en administración de empresas para apoyar de manera autónoma e independiente la gestión administrativa, así como la consolidación de información para informes técnicos y financieros	Contratación directa	Cumplimiento
02 OCR 02-2023	Martínez Martínez Carlos Arturo	\$ 62.980.990		Adquirir materiales e insumos necesarios para la operación de impresoras 3d de plástico, resina y metal, CNC, cortadora laser y termoformado	Contratación directa	Cumplimiento
O.S.R 03 DE 2021	Lopez Sanchez Wilson Ricardo	\$ 0		Coordinar el montaje y funcionamiento de la Unidad de Prototipado e innovación que atienda los focos temáticos de CTel en Bogotá" (BPIN 202000100355), orientando y verificando el alistamiento y puesta en funcionamiento de los procesos operativos de la Unidad	Contratación directa	
07-2022	Torres Pachon Karol Geraldinne	\$ 13.943.900		En virtud del presente contrato el contratista se compromete a prestar sus servicios tecnicos de manera autonoma e independiente para el funcionamiento y manejo de los equipos de la unidad de prototipado (laboratorios de manufactura y diseño avanzado	Contratación directa	
7-2022	Grupo Abstract S A S	\$ 909.746.368		Adquirir una impresora para prototipar metal y una impresora 3D SLA con soporte para impresión de diferentes materiales con sus respectivos insumos	licitacion publica	

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control		Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

1-1	Clavijo Gonzalez Paula Georgina	\$ 6.414.194	Henry Montaña Quintero - director de Proyecto	el contratista se compromete a prestar sus servicios profesionales en arquitectura, para apoyar de manera autónoma e independiente el proceso de supervisión de la ejecución de actividades y contratos celebrados en el marco del proyecto), de tal manera que se de soporte al ordenador de gasto y supervisor general del proyecto en lo relacionado al cumplimiento del seguimiento técnico y presupuestal al componente de infraestructura establecido en el proyecto, así como revisar que las cantidades de obra, especificaciones técnicas y requerimientos se cumplan según lo establecido en el proyecto y de conformidad con los diseños y planos detallados aportados.	Contratación directa	Cumplimiento
03 DE 2021	Lopez Sanchez Wilson Ricardo	\$ 61.632.040	Henry Montaña Quintero - Director de Proyecto	Coordinar el montaje y funcionamiento de la Unidad de Prototipado implementada en el marco del proyecto, orientando y verificando el alistamiento y puesta en funcionamiento de los procesos operativos de la Unidad	Contratación directa	Cumplimiento
03 DE 2022	Impointer SAS	\$ 372.788.325		COMPRA VENTA DE ELEMENTOS DE LA CONVOCATORIA PUBLICA 03 DE 2022	licitación publica	Cumplimiento
88978-2022	Itelco Ti Sas	\$ 32.674.782		Adquirir equipos de cómputo y televisores	Contratación directa	Cumplimiento
88982-2022	Quality Group Services Sas	\$ 1.617.304		Adquirir equipos de cómputo y televisores	Contratación directa	Cumplimiento
88983-2022	Discompucol S.A.S	\$ 22.734.325		Adquirir equipos de cómputo y televisores	Contratación directa	Cumplimiento
93650-2022	Discompucol S.A.S	\$ 9.810.648		Adquirir equipos de cómputo y televisores	Contratación directa	Cumplimiento
01 DE 2021	Romero Betancur Jesus David	\$ 71.113.893	Henry Montaña Quintero - director de Proyecto	Coordinar el desarrollo del proyecto orientando y verificando los procesos administrativos con el fin de mantener la correcta ejecución, seguimiento y direccionamiento al desarrollo de las actividades propuestas, alistamiento y presentación de informes técnicos y financieros de avance y finales.	Contratación directa	Cumplimiento
1 O.C.R 01 DE 2023	Software Y Sistemas Especializados Ltda Syse Ltda	\$ 38.496.500		Adquirir equipos de impresoras 3D de tecnologías por FDM e impresión por Resina,	Contratación directa	Cumplimiento
04-2022	Porras Styles Paola	\$ 32.783.659		I contratista se compromete a prestar sus servicios profesionales en administración de empresas para apoyar de manera autónoma e independiente la gestión	Contratación directa	Cumplimiento

		INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO		Código: EC-PR-001-FR-004		
		Macroproceso: Evaluación y Control		Versión: 02		
		Proceso: Gestión de Evaluación y Control		Fecha de Aprobación: 20/11/2015		
				administrativa, trámites y requerimientos en el marco del proy		
1 O.C.R 02 DE 2022	Grupo Abstract S A S	\$ 26.327.560		Adquirir un Escáner 3D portátil de mano, con capacidad de escanear color, con tecnología de luz infrarroja de alta precisión. Con capacidad de captura de texturas en alto detalle y modos de alineación inteligentes y precisión a color con 24 bits.	Contratación directa	Cumplimiento
1 O.C.R 03 DE 2022	Software Y Sistemas Especializados Ltda Syse Ltda	\$ 55.097.000		Adquirir equipos para soldar, pintar circuitos impresos y una impresora para imprimir 3D de filamento plástico	Contratación directa	Cumplimiento
1 O.C.R 04 DE 2022	Martínez Martínez Carlos Arturo	\$ 65.975.558		adquirir herramientas y equipos de uso electro manuales,	Contratación directa	Cumplimiento
1 O.S.R 01 DE 2022	Martínez Martínez Carlos Arturo	\$ 13.592.060		Adición a la Orden De Servicio 1 O.S.R 01 DE 2022, cuyo objeto consiste por parte del CONTRATISTA a contratar obra civil y demás actividades relacionadas	Contratación directa	
1 O.S.R 01 DE 2022	Martínez Martínez Carlos Arturo	\$ 96.392.240		Contratar obra civil y demás actividades relacionadas en el marco del cual se requiere adecuar el primer piso de la sede calle 34 para la implementación de una unidad de prototipado.	Contratación directa	Cumplimiento

Fuente: (GESPROY/DNP - 2025)

Los contratos realizados suman en total \$ \$ **2.009.042.333** millones lo que determina un presupuesto de \$ 183.918.528 millones sin asignación a la fecha.


4. RESULTADOS GENERALES PLATAFORMA GESPROY

A continuación, se presentan los principales resultados obtenidos por la Universidad Distrital Francisco José de Caldas en el primer trimestre de 2025.

4.1. Evaluación del Índice de Gestión de Proyectos de Regalías (IGPR) – Corte Primer Trimestre de 2025

La figura 01 muestra el Visualizador Gráfico de Medición de Desempeño - IGPR correspondiente a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, con corte al primer trimestre del año 2025. A continuación, se detallan los principales indicadores reportados:

- **Capacidad Institucional:** La Universidad obtuvo una calificación de **1**, de acuerdo con los recursos asignados y el monto total en ejecución, conforme a lo establecido en la Tabla 4. Clasificación de Capacidades Institucionales – Otros Ejecutores del DNP.
- **IGPR (Índice General de Resultados):** Con una calificación de 99,5 puntos, la entidad se posiciona con un desempeño adecuado dentro del rango más alto establecido por la metodología

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	 Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

del IGPR.

- **Clasificación del Rango:** El valor obtenido sitúa a la universidad dentro del rango alto (75,1 a 99,9), reflejando una gestión sólida y eficiente, muy por encima del promedio nacional.
- **Ubicación entre pares:** Ocupa el puesto 3 entre 79 entidades similares, lo que evidencia su destacada posición a nivel nacional en cuanto al manejo de regalías.
- **Cobertura alcanzada:** El indicador registra un 100%, lo que señala que la universidad ha logrado cubrir la totalidad de los proyectos evaluados en este periodo.
- **Asignación de recursos SGR:** El monto gestionado por la universidad asciende a \$109 mil millones, lo que representa el total de recursos recibidos del Sistema General de Regalías.
- **Proyectos ejecutados:** La universidad ha actuado como entidad ejecutora en 4 proyectos durante el periodo evaluado.
- **Proyectos como beneficiaria:** No figura como beneficiaria en proyectos ejecutados por otras entidades, presentando un valor de 0 en esta categoría.
- **Comparativo IGPR entidad / promedio nacional:** Mientras el promedio nacional se ubicó en 73,5, la Universidad Distrital alcanzó un IGPR de 99,5, lo que refleja un desempeño muy superior al promedio de las demás entidades ejecutoras evaluadas.

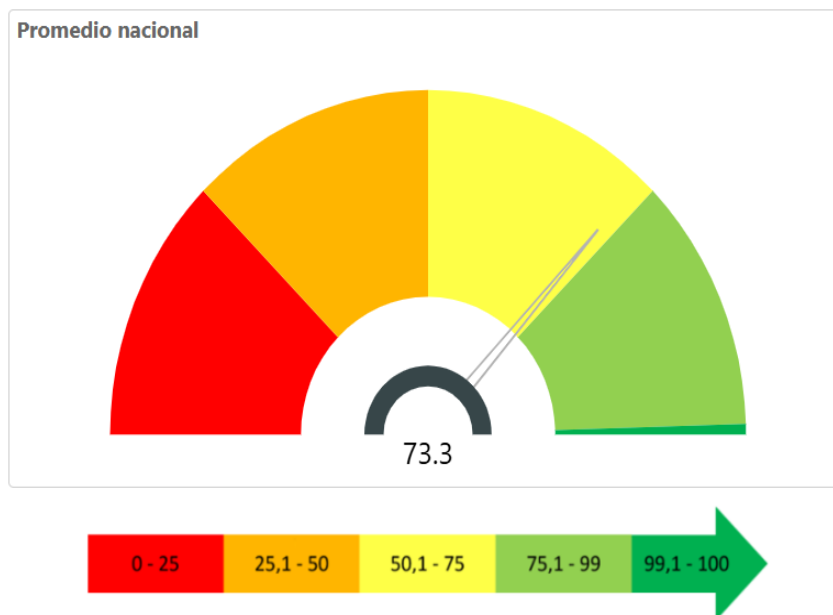




Figura 01 [GESPROY](#)

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

4.2 Comparativo Nacional y Promedios Anuales 2023-2025



Figura 02 [GESPROY](#)

En la Figura 02 se presenta un resumen de los indicadores de desempeño correspondientes hasta el primer trimestre de 2025, junto con un desglose por los años 2023, 2024 y 2025. A continuación, se expone el análisis:



Comparación del I Trimestre de 2025:

- Promedio nacional: 73,5 puntos.
- IGPR Entidad indicador propio de la entidad: La Universidad Distrital Francisco José de Caldas obtuvo un puntaje de 100,0, situándose muy por encima del promedio nacional.

Promedio por anualidades:

- 2023: 64
- 2024: 94
- 2025: 100

Se evidencia en la plataforma GESPROY una mejora en el desempeño del Ente Universitario. Como se observa entre los años 2023 y 2024 se dio un incremento de 30 puntos, lo que indica un fortalecimiento en la gestión y seguimiento de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

4.3. Resultado Histórico

HISTÓRICO 2023 - 2025

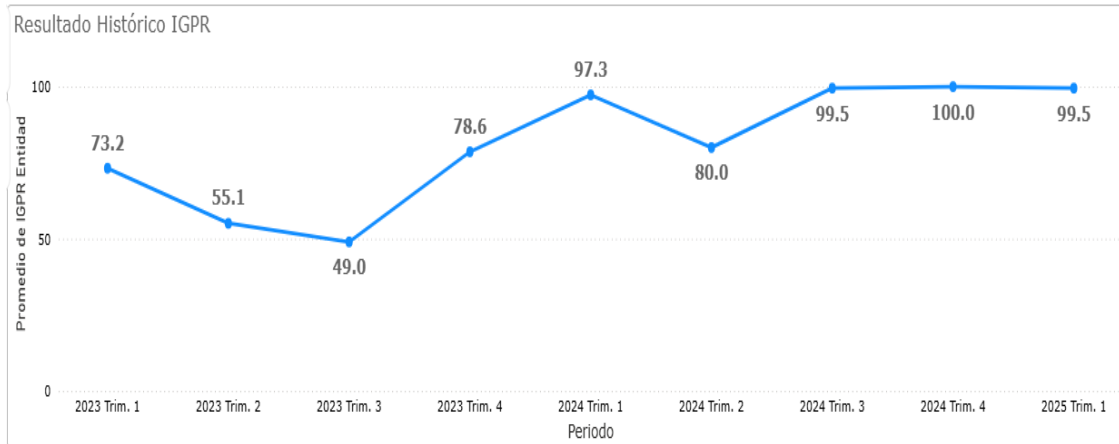


Figura 03 [GESPROY](#)

El gráfico anterior, muestra el resultado histórico del IGPR Índice de Gestión de Proyectos de Regalías de la Universidad Distrital entre el primer trimestre de 2023 y el primer trimestre de 2025. A partir del análisis del comportamiento del promedio por trimestres, se pueden identificar varios aspectos:

Análisis del Comportamiento IGPR (GESPROY)

4.3.1. Inicio con desempeño moderado 2023:



- El IGPR comienza en 73.2 en el primer trimestre de 2023.
- Luego se observa una caída sostenida hasta llegar al punto más bajo en el tercer trimestre 49.0, lo cual refleja posibles debilidades en la gestión de los proyectos de regalías en ese periodo posiblemente problemas de planeación, ejecución o reporte de avances.

4.3.2. Recuperación y mejora:

- A partir del cuarto trimestre de 2023, se evidencia una recuperación destacable con un salto a 78.6, seguido por un aumento notable en el primer trimestre de 2024, alcanzando 97.3.
- Este cambio puede ser resultado de medidas correctivas o mejoras en los procesos de gestión y seguimiento de proyectos.

4.3.3 Consolidación del alto desempeño (2024 - 2025):

- Aunque hay una ligera disminución en el segundo trimestre de 2024-80.0, el índice vuelve a repuntar y se mantiene en valores cercanos a 100 durante tres trimestres consecutivos 99.5, 100.0 y 99.5.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

- Este comportamiento refleja una consolidación en la eficiencia y eficacia en la ejecución de los proyectos financiados con regalías.

4.4 IGPR - Dos Años Móviles

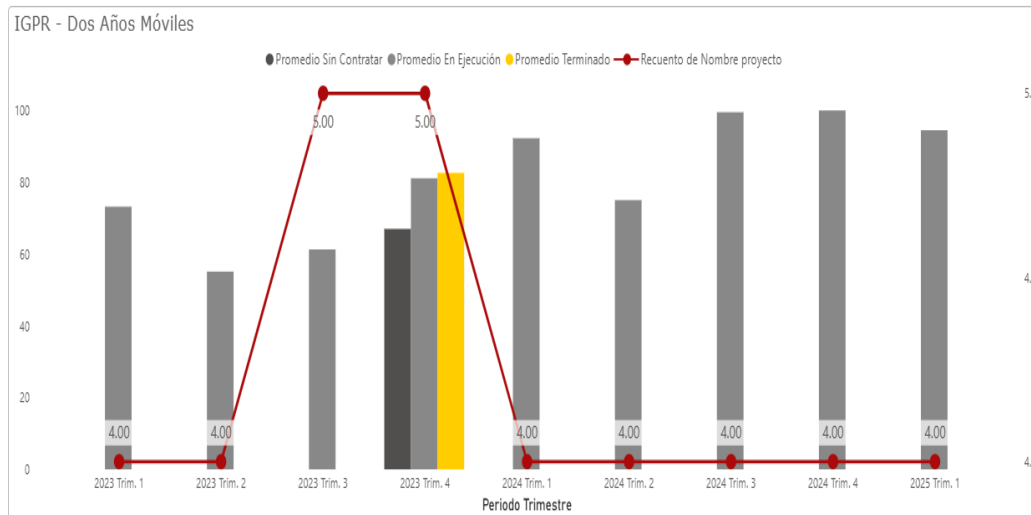


Figura 04 [GESPROY](#)

En el gráfico 04 se presenta el comportamiento del IGPR (Índice de Gestión de Proyectos de Regalías) bajo un enfoque de dos años móviles, destacando los promedios de estado de los proyectos, (sin contratar, en ejecución y terminados), junto con el recuento de proyectos por trimestre.

4.4.1 Cantidad de Proyectos Constante:



El recuento de proyectos se mantiene constante en 4 proyectos en la mayoría de los trimestres, excepto en 2023 Trimestre 3 y 4, donde sube a 5 proyectos. Esto indica que la entidad mantiene una carga operativa controlada y estable en términos del número de proyectos gestionados.

4.4.2. Evolución del Estado de los Proyectos:

- Sin contratar (gris oscuro): Hay una disminución progresiva de proyectos sin contratar, especialmente a partir del Trimestre 4 de 2023.
- En ejecución (gris claro): Se observa un aumento de proyectos en ejecución entre el tercer trimestre de 2023 y el primer trimestre de 2024. Posteriormente se mantiene en un nivel alto, lo que indica continuidad operativa.
- Terminados (amarillo): Solo en el cuarto trimestre de 2023 aparece un proyecto terminado, lo que podría indicar el cierre de un proyecto en ese periodo.

4.4.3. Rendimiento Coordinado con el IGPR Histórico:

Comparando este gráfico con el anterior (Resultado Histórico IGPR), se evidencia que los mejores

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

puntajes IGPR coinciden con la mayor proporción de proyectos en ejecución y la ausencia de proyectos sin contratar. Esto indica una buena planificación y gestión del ciclo de vida de los proyectos.

5. HALLAZGOS

5.1 Hallazgo: *Diferencias entre la ejecución física y financiera de los proyectos.*

Descripción del hallazgo: Se evidencian diferencias entre los niveles de ejecución física y financiera en algunos de los proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías (SGR), lo que puede representar un riesgo con la eficiencia de la gestión del proyecto y dificultades en el seguimiento de los avances reales frente a los recursos ejecutados.

Justificación: De acuerdo con la información reportada en la plataforma GESPROY SGR, con corte al primer trimestre de 2025, la Universidad Distrital Francisco José de Caldas presenta cinco (5) proyectos de inversión con financiación del SGR, de los cuales varios reflejan diferencias notorias entre el avance físico de las actividades y la ejecución financiera. Esto puede indicar problemas en

la programación, en la ejecución de actividades o en el reporte adecuado de la información.

Casos relevantes:

Proyecto BPIN 2020000100371:

- Ejecución física: 91%
- Ejecución financiera: 76%
- Diferencia: 15 puntos porcentuales



Proyecto BPIN 2020000050041:

- Ejecución física: 31%
- Ejecución financiera: 45%
- Diferencia: -14 puntos porcentuales

Proyecto BPIN 2023000100003:

- Ejecución física: 74%
- Ejecución financiera: 62%
- Diferencia: 12 puntos porcentuales

Las diferencias entre la ejecución física y financiera de los proyectos SGR podrían reflejar debilidades en la planeación, aunque también pueden deberse a desfases en la ejecución o en el reporte de información en GESPROY. Se evidencia la necesidad de mejorar la articulación entre el avance físico y financiero, así como fortalecer el registro oportuno y preciso para evitar interpretaciones erróneas

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

que afecten la evaluación del proyecto.

Observación al hallazgo por parte del Líder y/o Gestor del Proceso:

“Es importante indicar que la Resolución 0226 de 2024 establece:

- **Avance físico:** *Corresponde a la relación entre la magnitud de las actividades programadas en la línea base del proyecto de inversión y el avance reportado de dichas actividades en el horizonte de ejecución de este, al momento de la medición.*
- **Avance financiero:** *Corresponde a la relación entre el avance en el uso de los recursos económicos requeridos por el avance físico logrado al momento de la medición.*

De manera que no necesariamente los avances de los dos componentes son directamente proporcionales. El avance financiero, depende de las condiciones de pago pactadas en los contratos (como pueden ser los anticipos u ordenes de prestación de servicios), mientras que el avance físico está relacionado con la forma en que se programa el desarrollo de actividades.



Es imperioso indicar que la única forma en que el DNP evalúa inconsistencias de información de este tipo, es a través de visitas de verificación de avances y resultados (pág. 24 del ANEXO TÉCNICO DE LA METODOLOGÍA MEDICIÓN DE DESEMPEÑO DEL IGPR del DNP).

La explicación de las diferencias de cada uno de los proyectos se presenta en las consideraciones hechas por parte de los supervisores, así:

- *Para el proyecto con BPIN 202000050041, mediante Radicado OI-01285-2025 con fecha 21 de agosto de 2025 remitido por la ingeniera July Paola Aldana Barahona, Jefe de la Oficina de Infraestructura. (Pág. 2-4).*
- *Para el proyecto con BPIN 2020000100371, mediante Radicado ODI_0756_2025 con fecha 25 de agosto de 2025 remitido por el doctor Nelson Enrique Vera Parra, Jefe de la Oficina de Investigaciones (Pág. 1).*

Ahora bien, para el caso del proyecto 2023000100003, se encuentra pendiente el trámite de borrado por parte del Departamento Nacional de Planeación; de acuerdo con la solicitud realizada por Rectoría del 12 de agosto. Es importante indicar que este trámite ha requerido de la orientación del Departamento Nacional de Planeación (Rad. No. 20254440347281 – del 16 de mayo de 2025-) y la gestión de certificación o constancia respecto de la alteración del orden público, expedida por la autoridad competente – la cual tardó cerca de 3 meses. Asimismo, la respuesta se complementa con el radicado OF-PDPC- 00019- 2025 con fecha 22 de agosto de 2025 remitido por el doctor Edwin Rivas Trujillo, Supervisor del proyecto BPIN 2023000100003”.

Respuesta OCI: La observación que realiza la Oficina Asesora de Planeación - OAP es válida, Las dependencias justifican las diferencias entre la ejecución física y financiera como situaciones normales derivadas de condiciones contractuales, técnicas o externas, y señalan que la Resolución 0226 de 2024 y su Anexo Técnico no contemplan este aspecto como indicador en el IGPR, el cual solo mide

 UNIVERSIDAD DISTRITAL FRANCISCO JOSÉ DE CALDAS	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	 SIGUD Sistema Integrado de Gestión
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

cronograma y costo. No obstante, la metodología IGPR 3.0 (2025) sí incorpora explícitamente dicha comparación, aunque se encuentra en proceso de transición.

Se resalta que únicamente en el proyecto BPIN 2023000100003 se plantearon acciones correctivas concretas (reprogramación, ajustes en Gesproy), por lo que se recomienda que las demás dependencias incluyan medidas preventivas y de mejora que fortalezcan la articulación entre lo físico y lo financiero, así como el seguimiento oportuno de los proyectos. De acuerdo a la respuesta emitida por los auditados, se cierra el hallazgo.

5.2 Hallazgo: *Presupuesto sin asignación contractual.*

Descripción del hallazgo: Se identifican saldos de recursos del Sistema General de Regalías que no han sido asignados mediante contratos a la fecha del corte, lo cual representa un riesgo de subejecución presupuestal y afecta la eficiencia en la gestión de los recursos públicos.

Justificación: Durante la revisión de los cinco (5) proyectos asociados a la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, se identificó que, a pesar de contar con avances físicos y financieros, una porción considerable del presupuesto total permanece sin compromiso contractual, lo que puede dificultar la finalización oportuna de las actividades previstas.



Montos sin asignación contractual por proyecto:

- **Proyecto BPIN 2019000100027:** \$86.727.441
- **Proyecto BPIN 2020000100371:** \$191.753.868
- **Proyecto BPIN 2020000050041:** \$12.285.352.655
- **Proyecto BPIN 2023000100003:** \$1.889.807.125
- **Total, sin asignación contractual:** \$14.453.641.089

Esta situación pone en evidencia una posible debilidad en la gestión presupuestal y contractual de los proyectos, ya que mantener recursos sin asignar podría afectar la ejecución total de los mismos, especialmente considerando los tiempos de ejecución establecidos y los posibles riesgos de vencimiento o pérdida de recursos no ejecutados. Según ACUERDO del CSU No. 03 (11 de marzo de 2015) "Por el cual se expide el Estatuto de Contratación de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas", el cual sirve como base para toda la actividad contractual de la Universidad, dentro de la autonomía que presenta el ente de educación superior de carácter público.

Observación al hallazgo por parte del Líder y/o Gestor del Proceso:

Respecto a la no conformidad planteada en el informe preliminar la OAP hace la siguiente observación: *“En términos generales, es importante indicar que: a) la programación contractual se realiza de acuerdo con la programación de las actividades – de manera que no se requiere adelantar de forma simultánea la contratación de todos los insumos requeridos, sino que ésta se desarrolla*

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



cuando se vayan a ejecutar las actividades, como en el caso por ejemplo del proceso constructivo y la dotación prevista en el proyecto con BPIN 2020000050041 - asignación contractual dado que puede darse un uso efectivo de los recursos y resultado de ello, puede quedar un saldo por liberar – cuyo trámite se recomienda realizar posterior al cierre del proyecto, considerando los lineamientos y el procedimiento establecido en el Acuerdo Único de la Comisión Rectora del SGR.

Asimismo, es importante indicar que no se presentan “posibles riesgos de vencimiento o pérdida de recursos no ejecutados”, dado que no aplica el principio de anualidad en el régimen presupuestal del Sistema General de Regalías; y la liberación de recursos asociados a un proyecto de inversión, así como reintegros se rigen por la Ley 2056 de 2020, el Decreto 1821 de 2020 y el Acuerdo Único del SGR. Igualmente, la explicación de las diferencias de cada uno de los proyectos se presenta en las consideraciones hechas por parte de por los supervisores, así:

- *Proyecto BPIN 2019000100027. Con relación al saldo de \$86.727.441, se planea utilizar estos recursos para el desarrollo de actividades administrativas requeridas en el trámite del cierre del proyecto.*
- *Proyecto BPIN 2020000100371. Con relación al saldo de \$191.753.868 se planea utilizar estos recursos para el desarrollo de actividades administrativas requeridas en el trámite del cierre del proyecto, teniendo en cuenta que todas las becas ya fueron asignadas.*
- *Proyecto BPIN 2020000050041. Con relación al saldo de \$12.285.352.655, estos recursos serán empleados para el componente de dotación del proyecto con BPIN 2020000050041(dado que actualmente se encuentra en la fase de construcción), de acuerdo con la planeación del proyecto; y tal como se expone mediante Radicado OI-01285-2025 con fecha 21 de agosto de 2025 remitido por la ingeniera July Paola Aldana Barahona, Jefe de la Oficina de Infraestructura. (Pág. 4-6).*
- *Proyecto BPIN 2023000100003. Con relación al saldo de \$1.889.807.125, la respuesta se encuentra en el radicado OF-PDPC- 00019- 2025, con fecha 22 de agosto de 2025, remitido por el doctor Edwin Rivas Trujillo (Pág. 1 a 5). No obstante, es necesario precisar que el saldo equivalente es de \$308.265.980,73; estos recursos corresponden a compromisos ya previstos en el proyecto, principalmente asociados a contrapartidas de los cooperantes y se ejecutarán de acuerdo con la planeación del proyecto.”*

Respuesta OCI: revisada la observación que realiza la Oficina Asesora de Planeación - OAP, se evidencia que las dependencias aclaran que en el régimen presupuestal del SGR no aplica el principio de anualidad y que los recursos sin asignación contractual no representan riesgo de pérdida, pues su liberación se realiza conforme a la Ley 2056 de 2020, el Decreto 1821 de 2020 y el Acuerdo Único del SGR. Así mismo, los saldos reportados en los proyectos cuentan con destinación definida lo que permite levantar el hallazgo.

No obstante, se recomienda fortalecer los mecanismos de seguimiento interno que evidencien la oportuna asignación y uso de los recursos pendientes, con el fin de reducir y mitigar la materialización de estos riesgos en la ejecución del gasto del presupuesto asignado a cada proyecto.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

5.3 Hallazgo: Registro de contratos denominados con un mismo número de asignación.

Descripción del hallazgo: En el proyecto identificado con el BPIN 2020000100355, actualmente en estado "Terminado", se detectó que los contratos 02-2021 y 07-2022 están registrados con el mismo número de identificación contractual, a pesar de presentar diferencias en el valor, el beneficiario y el objeto contratado. Esta duplicidad genera inconsistencias en la gestión documental, dificulta el seguimiento adecuado de los procesos contractuales y puede afectar la transparencia y el control interno, al no permitir una trazabilidad clara de los compromisos adquiridos.

Justificación:



contrato	beneficiario/contratista	valor contratado	supervisor	objeto	Modalidad de contratación
02-2021	Rodriguez Rodriguez Milena Piedad	\$ 63.607.427	Henry Montaña	Apoyar de manera autónoma e independiente el proceso de supervisión de la ejecución de actividades y contratos celebrados en el marco del proyecto ¿Fortalecimiento de capacidades institucionales en I+D de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas a partir de una unidad de prototipo e innovación que atienda los focos temáticos de CTel en Bogotá¿ (BPIN 202000100355), de tal manera que se de soporte al ordenador de gasto y supervisor general del proyecto en lo relacionado al cumplimiento de metas y objetivos establecidos en el proyecto, así como el recibo a satisfacción de los entregables al momento del trámite del desembolso.	Contratación directa
02-2021	Porras Styles Paola	\$ 51.313.560	Henry Montaña	el contratista se compromete a prestar sus servicios profesionales en administración de empresas para apoyar de manera autónoma e independiente la gestión administrativa, así como la consolidación de información para informes técnicos y financieros	Contratación directa
07-2022	Torres Pachon Karol Geraldinne	\$ 13.943.900		En virtud del presente contrato el contratista se compromete a prestar sus servicios tecnicos de manera autonoma e independiente para el funcionamiento y manejo de los equipos de la unidad de prototipo (laboratorios de manufactura y diseño avanzado	Contratación directa
7-2022	Grupo Abstract S A S	\$ 909.746.368		Adquirir una impresora para prototipar metal y una impresora 3D SLA con soporte para impresión de diferentes materiales con sus respectivos insumos	licitación publica

Observación al hallazgo por parte del Líder y/o Gestor del Proceso:

La Oficina Asesora de Planeación, con respecto a este hallazgo responde: *“Al respecto, señala la respuesta brindada por el supervisor del proyecto con BPIN 2020000100355, mediante Radicado ODI_0756_2025 con fecha 25 de agosto de 2025, remitido por el doctor Nelson Enrique Vera Parra, Jefe de la Oficina de Investigaciones (Página 2) que, si bien los contratos tienen un mismo número de identificación contractual, el tipo de contrato es diferente:*

“En el caso del contrato 02-2021 de Paola Porras Styles es un contrato de prestación de Servicios y el de Milena Piedad Rodríguez es una Orden de Servicios, por otra parte en el caso del 07-2022 el contrato de Karol Torres Pachón corresponde a un Contrato de Prestación de Servicios mientras el contrato del Grupo Abstract corresponde a una compraventa.”

Respuesta OCI: De acuerdo con la respuesta del supervisor del proyecto BPIN 2020000100355 (Radicado ODI_0756_2025, 25 de agosto de 2025), se indicó que no se trata de una duplicidad, sino de la coexistencia de figuras contractuales distintas bajo una misma codificación; sin embargo, la Resolución 501 de 18 de septiembre de 2023, que establece directrices para la identificación, creación, normalización y control de documentos en el proceso de Gestión Contractual del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital, dispone que los documentos contractuales deben conservar orden cronológico, unidad y coherencia, en concordancia con la normativa archivística nacional, por

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

lo que la asignación del mismo número a contratos de distinta naturaleza no se ajusta plenamente a las normas de archivo, rompe con el principio de consecutividad cronológica y dificulta la trazabilidad administrativa; adicionalmente, en la respuesta no se anexaron documentos oficiales que acrediten la naturaleza jurídica de cada contrato.

Cabe precisar que cada contrato u orden constituye un acto administrativo independiente, cuyo número es su identificador único que garantiza trazabilidad, además, la Ley 80 de 1993, la Ley 1150 de 2007 y el Decreto 1082 de 2015 disponen que las entidades deben llevar un registro claro, único y ordenado de sus contratos, y en el SECOP plataforma oficial de contratación no se admite duplicidad de numeración dentro de una misma entidad. La existencia de contratos diferentes con el mismo número genera riesgos de confusión en la publicación y consulta en SECOP, en la ejecución presupuestal, en auditorías internas y externas, así como en los reportes financieros y de gestión. Por lo anterior, el hallazgo se mantiene.

5.4 Hallazgo: alertas sin subsanar proyecto BPIN 2020000100355

Descripción del hallazgo: Se observó que la plataforma GESPROY mantiene dos alertas sin subsanar asociadas al proyecto BPIN 2020000100355, a pesar de que dicho proyecto ya se encuentra TERMINADO. Estas alertas han permanecido activas desde periodos anteriores, lo que evidencia una falta de cierre adecuado en el sistema y una posible omisión en la gestión de observaciones pendientes, afectando la integridad del registro y el control documental del proyecto.



Justificación:

ALERTAS SMSCE						
ESTADO	CONSECUTIVO INTERNO EVENTO	TIPO_ALERTA	TIPO INFORMACION	CÓDIGO ALERTA	DESCRIPCION DE LA ALERTA	OBSERVACIÓN
Sin Subsanar	23127081	ICO-Información Incompleta	GESPROY-SGR	EJ-1-24	Proyecto terminado sin cerrar.	Proyectos terminados sin cerrar Nro dias: 658
Sin Subsanar	23120049	NRI-No reporte de información	GESPROY-SGR	EJ-1-02	Aprobación y Envío de la gestión del proyecto por parte del Representante Legal.	Periodos pendientes por aprobar y enviar: Diciembre 2024,Enero 2025, Febrero 2025, Marzo 2025,Abril 2025, Mayo 2025, Junio 2025

Observación al hallazgo por parte del Líder y/o Gestor del Proceso:

Revisada la respuesta entregada por los auditados la cual menciona: “Desde el mes de febrero de 2025 se realizó el cargue en la plataforma GESPROY del acto administrativo de cierre, no obstante, se realizará la solicitud de mesa de ayuda de la plataforma (en DNP) para verificar el porqué del cambio de estado, como se evidencia en la respuesta brindada por el supervisor del proyecto con BPIN 2020000100355, mediante Radicado ODI_0756_2025, con fecha 25 de agosto de 2025, remitido por el doctor Nelson Enrique Vera Parra, Jefe de la Oficina de Investigaciones (Página 3).”

Respuesta OCI: Si bien se evidenció que el acto administrativo de cierre del proyecto BPIN

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	



2020000100355 fue cargado en la plataforma GESPROY desde febrero de 2025, la no conformidad en el estado del proyecto persiste, teniendo en cuenta que hasta el 25 de agosto se solicitó ante la mesa de ayuda del DNP evaluar el cambio de estado del proyecto. En ese sentido, el hallazgo se mantiene hasta que la plataforma refleje la terminación definitiva.

6. CUADRO GENERAL DE HALLAZGOS

No.	REQUISITO	DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO
5.3	Resolución de Rectoría 501 del 08 de septiembre de 2023. “Por la cual se establecen directrices generales para la identificación, creación, elaboración, normalización, revisión, aprobación y control de documentos del Sistema Integrado de Gestión de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas”	En el proyecto identificado con el BPIN 2020000100355, actualmente en estado "Terminado", se detectó que los contratos 02-2021 y 07-2022 están registrados con el mismo número de identificación contractual, a pesar de presentar diferencias en el valor, el beneficiario y el objeto contratado. Esta duplicidad genera inconsistencias en la gestión documental, dificulta el seguimiento adecuado de los procesos contractuales y puede afectar la transparencia y el control interno, al no permitir una trazabilidad clara de los compromisos adquiridos.
5.4	Resolución 0226 del 30 de enero de 2024 del Departamento Nacional de Planeación - DNP, “Por la cual se adopta la metodología para la medición del desempeño en la gestión de los proyectos de inversión financiados con recursos del Sistema General de Regalías, de conformidad con el artículo 169 de la Ley 2056 de 2020, se derogan las Resoluciones 2991 de 2021 y 1148 de 2022 y se dictan otras disposiciones”.	Se observó que la plataforma GESPROY mantiene dos alertas sin subsanar asociadas al proyecto BPIN 2020000100355, a pesar de que dicho proyecto ya se encuentra TERMINADO. Estas alertas han permanecido activas desde periodos anteriores, lo que evidencia una falta de cierre adecuado en el sistema y una posible omisión en la gestión de observaciones pendientes, afectando la integridad del registro y el control documental del proyecto.

7. INFORME FINAL



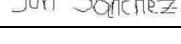
Aplicando el procedimiento de la auditoría adoptado por la Oficina de Control Interno - OCI, se surtió el trámite de enviar al Líder y Gestores del Proceso de la AUDITORÍA SEGUIMIENTO PLATAFORMA GESPROY-SGR-UD 2025, el mediante correo electrónico, con la solicitud de “allegar las observaciones pertinentes el próximo 27 de agosto de 2025”, a través del oficio OCI 0528-2025 del 19 de agosto de 2025.

	INFORME DE AUDITORÍA Y SEGUIMIENTO	Código: EC-PR-001-FR-004	
	Macroproceso: Evaluación y Control	Versión: 02	
	Proceso: Gestión de Evaluación y Control	Fecha de Aprobación: 20/11/2015	

El 27 de agosto, a través del oficio OAP_2025IE_585, se recibió respuesta al mencionado Informe Preliminar con una serie de observaciones por parte de los gestores del Proceso y el jefe de la Oficina Asesora de Planeación, las cuales fueron evaluadas, lo que permitió concluir, dada la argumentación, que se cerraran dos (2) hallazgos, manteniéndose dos (2), de los cuatro (4) hallazgos identificados inicialmente, y se continúa con el procedimiento de elaborar el Informe Final de la Auditoría.

8. OBSERVACIONES Y CONCLUSIONES

- La Oficina de Control Interno (OCI) de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, tiene dentro de sus atribuciones realizar de manera libre sus procedimientos de control, basados en la Circular de Rectoría N° 0082 del 14 de marzo de 2011 donde se menciona como una de sus facultades: “la plena autonomía de acción y de criterios para el desarrollo de sus funciones, en el marco de lo preceptuado por las normas vigentes”, así mismo se está dando cumplimiento a lo establecido en el plan de acción y el Plan Anual de Auditorías y Seguimientos, PAA -2025, aprobado por el Comité Coordinador de Control Interno.
- Establecer las acciones para subsanar los hallazgos dados por la auditoría realizada por la Oficina de Control Interno a Auditoría Seguimiento Plataforma Gesproy-SGR-UD 2025.
- En cuanto a la documentación que se revisó y evaluó por los auditores de esta oficina para emitir los anteriores hallazgos, fue consultada en las páginas web de la Oficina Asesora de Planeación de la Universidad, así como la plataforma GESPROY- SGR.
- Se sugiere corregir las no conformidades registradas, que se identificaron en la auditoria, y evidenciadas en los hallazgos encontrados, con el fin de evitar que se repitan en futuras vigencias y que pueden incidir desfavorablemente en el cumplimiento de los objetivos y metas propuestas, afectando los resultados en lo que respecta a la gestión relacionada por la Universidad con los diversos proyectos del SGR.
- Por lo anterior se les solicita elaborar el Plan de Mejoramiento (formato EC-PR-003-FR-005, el cual se encuentra disponible en el SIGUD), con el contenido de las acciones correspondientes a cada uno de los hallazgos descritos en el informe y enviarlo a la Oficina de Control Interno, dentro de los cinco (5) días hábiles siguientes al recibo del informe final de Auditoria.

	Nombre	Cargo y/o vinculación	Firma
PROYECTÓ	Jorge E. Guzmán González	Profesional-CPS	
	Henry Arenas Martínez	Profesional-CPS	
	Yuri Xiomara Sánchez	Profesional-CPS	
APROBÓ	Jeimmy Carolina Rueda Castillo	Jefe Oficina de Control Interno	